

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren
Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Ara Üç Aylık Ara Döneme Ait
Özet Finansal Tablolar**

İÇİNDEKİLER

SAYFA

Özet Finansal Durum Tablosu	1-2
Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	3
Özet Özkaynak Değişim Tablosu	4
Özet Nakit Akış Tablosu	5
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar	6 - 36

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	136.052.978	208.157.156
Finansal Yatırımlar		50.349.194	--
Ticari Alacaklar		583.054.807	479.619.644
— İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,22	51.782.299	42.291.776
— İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	531.272.508	437.327.868
Diğer Alacaklar		1.127.472	585.016
— İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.127.472	585.016
Türev Araçlar	8	589.477	6.541.524
Stoklar	7	337.972.991	288.384.631
Peşin Ödenmiş Giderler	9	67.557.174	93.071.647
Diğer Dönen Varlıklar		14.662.842	14.101.707
Ara Toplam		1.191.366.935	1.090.461.325
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	19	748.089	748.089
Toplam Dönen Varlıklar		1.192.115.024	1.091.209.414
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar		924.412	271.099
— İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	924.412	271.099
Diğer Alacaklar		35.290	35.290
— İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		35.290	35.290
Maddi Duran Varlıklar		35.115.242	30.395.424
Kullanım Hakkı Varlıkları		19.550.217	8.208.137
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.333.203	7.964.640
— Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.333.203	7.964.640
Peşin Ödenmiş Giderler	9	4.262.681	2.479.264
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	63.449.756	37.958.238
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		130.670.808	87.312.099
Toplam Varlıklar		1.322.785.832	1.178.521.513

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 Mart 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	278.223.519	229.022.248
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	17.110.214	60.681.852
Ticari Borçlar		189.362.396	211.838.653
— İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,22	49.512.222	54.417.245
— İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	139.850.174	157.421.408
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	7.573.253	5.344.896
Diğer Borçlar		1.635.749	2.469.853
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.635.749	2.469.853
Ertelenmiş Gelirler	9	104.213.816	60.463.856
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	18.698.349	11.210.202
Kısa Vadeli Karşılıklar		25.206.289	20.637.862
— Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	12	--	2.719.377
— Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	25.206.289	17.918.485
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		906.125	356.591
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler	13	906.125	356.591
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		642.929.710	602.026.013
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	52.616.920	38.033.254
Diğer Borçlar		351.430	360.264
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		351.430	360.264
Ertelenmiş Gelirler	9	486.036	480.707
Uzun Vadeli Karşılıklar		41.950.772	39.874.655
— Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	12	41.950.772	39.874.655
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		95.405.158	78.748.880
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	14	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	14	25.665.050	25.665.050
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(7.280.556)	(6.258.830)
— Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(7.280.556)	(6.258.830)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	21.168.163	21.168.163
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	14	446.372.237	374.421.624
Net Dönem Karı veya Zararı		87.726.070	71.950.613
Toplam Özkaynaklar		584.450.964	497.746.620
Toplam Kaynaklar		1.322.785.832	1.178.521.513

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

		Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2022	Önceki Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2021
	Dipnot		
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	15	471.130.708	222.189.957
Satışların Maliyeti (-)	15	(328.584.662)	(166.059.816)
BRÜT KAR		142.546.046	56.130.141
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(17.950.406)	(10.411.592)
Pazarlama Giderleri (-)	16	(40.236.921)	(25.197.830)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	16	(6.528.043)	(3.797.144)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	95.880.565	41.510.947
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(87.709.242)	(30.868.471)
ESAS FAALİYET KARI		86.001.999	27.366.051
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.186.178	12.131
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(2.132)	--
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		87.186.045	27.378.182
Finansman Giderleri (-)	18	(7.461.076)	(2.091.729)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		79.724.969	25.286.453
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		8.001.101	(2.882.244)
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	20	(17.234.986)	(6.883.157)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	20	25.236.087	4.000.913
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI		87.726.070	22.404.209
DÖNEM NET KARI		87.726.070	22.404.209
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		(1.277.157)	501.476
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	20	255.431	(100.295)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		(1.021.726)	401.181
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		86.704.344	22.805.390

Pay Başına Kazanç:

Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	21	8,123	2,074
---	----	-------	-------

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar			
Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam	
01 Ocak 2021 Bakiyesi	14	10.800.000	25.665.050	(3.515.066)	18.738.163	339.820.155	61.871.469	453.379.771
Transferler		--	--	--	2.430.000	59.441.469	(61.871.469)	--
Kar Payları		--	--	--	--	(24.840.000)	--	(24.840.000)
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	401.181	--	--	22.404.209	22.805.390
Dönem Karı		--	--	--	--	--	22.404.209	22.404.209
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	401.181	--	--	--	401.181
31 Mart 2021 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(3.113.885)	21.168.163	374.421.624	22.404.209	451.345.161

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar			
Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam	
01 Ocak 2022 Bakiyesi	14	10.800.000	25.665.050	(6.258.830)	21.168.163	374.421.624	71.950.613	497.746.620
Transferler		--	--	--	--	71.950.613	(71.950.613)	--
Kar Payları		--	--	--	--	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	(1.021.726)	--	--	87.726.070	86.704.344
Dönem Karı		--	--	--	--	--	87.726.070	87.726.070
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	(1.021.726)	--	--	--	(1.021.726)
31 Mart 2022 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(7.280.556)	21.168.163	446.372.237	87.726.070	584.450.964

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak-	1 Ocak-
	Dipnot	31 Mart 2022	31 Mart 2021
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(70.211.564)	(68.349.368)
Dönem Net Karı		87.726.070	22.404.209
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		(4.361.179)	1.934.047
Amortisman ve İtfâ Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		4.552.077	3.012.727
Değer Düşüklüğü/İptali İle İlgili Düzeltmeler	6	(2.926.268)	51.210
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	12	8.584.549	3.413.407
Faiz Gelirleri ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	17	(758.934)	(2.260.435)
Faiz Giderleri		3.352.376	625.188
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler	8,17	(9.096.201)	(5.790.294)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler(net)		(67.677)	--
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler	20	(8.001.101)	2.882.244
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(152.320.344)	(64.016.692)
Finansal Yatırımlardaki (Artış)/Azalış		(50.349.194)	--
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,22	(104.565.151)	(54.161.309)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(542.456)	(30.921)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	(45.517.986)	(59.634.361)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6,22	(14.047.487)	68.383.723
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.385.419	533.467
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		61.316.511	(19.107.291)
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(68.955.453)	(39.678.436)
Ödenen Temettüler		--	(24.840.000)
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(771.580)	(5.045.578)
Alınan Faiz	17	758.934	2.260.435
Ödenen Faiz		(3.352.376)	(625.188)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		2.108.911	(420.601)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(6.122.771)	(3.238.484)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		446.292	115.626
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(6.569.063)	(3.354.110)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		4.230.157	46.467.402
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	50.741.365	48.192.327
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(2.939.570)	(1.724.925)
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	(43.571.638)	--
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(72.104.178)	(25.120.450)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	208.157.156	164.362.115
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	136.052.978	139.241.665

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

1. Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Şirket) İstanbul'da kurulup tescil edilmiş bir sermaye şirkettir. Şirket faaliyetlerini aşağıdaki müesseseleri vasıtasıyla yürütmektedir.

<u>Müessese</u>	<u>Faaliyet Konusu</u>
Fabrika	Klima Santralı, Roof-Top, Aparey, Dalgıç Pompa, Kombi, Kat Kaloriferi ve Brülör Üretimi
Sistem Satış Müessesesi Bayilik Satış Müessesesi	Fabrika'da üretilen; Klima Santralı, Roof-Top Aparey, Panel Radyatör, Kazan, Kombi, Dalgıç Pompa, Brülör, Kat Kaloriferi, Isıtma ve Soğutma Üniteleri ile benzer ithal mallar alım, satımı
Totaline Müessesesi ve Satış Sonrası Hizmetler	Yedek Parça, Montaj, Tamir ve Bakım malzemeleri satışı

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri Borsa İstanbul (BIST)'da işlem görmektedir olup, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %14,77 oranındaki kısmı halka açıktır. Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Muallim Naci Cad. No: 69, Ortaköy/İSTANBUL/TÜRKİYE.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Adı</u>	<u>Pay Oranı</u>
Alarko Holding A.Ş.	% 42,03
Carrier HVACR Investments B.V.	% 42,03
Diğer (*)	% 15,94
	<u>%100,00</u>

(*) Sermayenin % 10'undan daha azına sahip ortakların toplamını göstermektedir.

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	363	361
Ücretli (Mavi Yaka)	243	280
TOPLAM	606	641

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. TFRS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları/ Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

Ayrıca, finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberinde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarihinde yayımlanan TMS Taksonomi'sine uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in 31 Mart 2022'de sona eren üç aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Finansal Tabloların Onaylanması

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait finansal tablolar 29 Nisan 2022 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

İşletmenin Sürekliliği

Şirket, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

TMS 29'a göre, yüksek enflasyon ekonomisinin hakim olduğu bir ülkenin para birimini kullanarak finansal tablolarını hazırlamakta olan kuruluşların bu tablolardaki kalemleri bilanço tarihi itibarıyla endekslenen birim değerleri ile göstermeleri ve aynı uygulamayı geçmiş dönemlere de yansıtmaları gerekmektedir. Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, 2005 yılında finansal tabloların enflasyona göre düzeltilmesi uygulaması sona ermiştir. Bu nedenle, finansal tablolar, 31 Aralık 2004 tarihindeki Türk Lirası'nın satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir. Parasal olmayan kalemlere 1 Ocak 2005 tarihinden sonra yapılan girişler nominal değeriyle gösterilmiştir.

2.1.2. Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in fonksiyonel para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.

2.1.3. Netleştirme

Finansal tablolarda yer alan finansal varlıklar ve yükümlülükler, ilgili değerleri netleştirmeye izin veren yasal bir yetkinin olması ve değerlerin net olarak gösterilmesi hususunda bir niyetin olması ya da varlığın gerçekleşmesi ile borcun yerine getirilmesinin aynı anda olması durumunda finansal tablolarda net değerleri üzerinden gösterilmektedirler.

**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.4. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirket, 31 Mart 2022 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak – 31 Mart 2022 dönemine ait kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 31 Mart 2021 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Şirket, 1 Ocak – 31 Mart 2021 dönemine ait nakit akış tablosunda aşağıdaki değişikliği yapmıştır;

Önceki dönem nakit akış tablosunda gösterilmemiş olan faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler ve faiz ödemelerine ilişkin 625.188 TL'lik tutar nakit akış tablosunda "Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler" ve "Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları" bölümlerine eklenmiştir.

2.1.5. Muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanır. Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması halinde tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminlerindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında, açıklanır.

Şirket, 1 Ocak 2021'den itibaren yürürlükte olan yeni ve güncellenmiş TMS/TFRS'leri ilgili faaliyetleri için uygulamıştır. Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama değişiklikleri Şirket'in finansal performansını, bilançosunu, sunum ve dipnot açıklamalarını etkilemiştir. İlgili açıklamalar aşağıda sunulmaktadır:

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16) değişiklikleri ile etkilenen TFRS'lerin uygulaması 1 Ocak 2021'den itibaren başlayan dönemler için zorunlu olarak yürürlüktedir. Değişiklikler, sözleşme koşulları gösterge faiz oranı reformundan etkilenen belirli krediler hususunda Şirket'e kolaylık sağlamaktadır.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Şirket 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş TMS/TFRS'leri kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır. Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından da erken uygulanması benimsenmemiş standartlar, değişiklikler, geliştirmeler ve yorumlara ilişkin detaylara aşağıda yer verilmiştir.

a) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Şirket tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

a) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik - TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) , vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde düşüşe neden olan imtiyazları da kapsayacak şekilde kolaylaştırıcı hükmün uygulanma kapsamına girilmesini 12 ay uzatmıştır. Bu hususta yapılan ilk değişiklik, kiracıların indirimler veya belirli süre kira ödenmemesi gibi COVID-19 ile ilgili kendilerine sağlanan kira imtiyazlarını muhasebeleştirmelerini kolaylaştırmak ve yatırımcılara kira sözleşmeleri hakkında faydalı bilgiler sağlamaya devam etmek üzere UMSK tarafından Mayıs 2020'de yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler olarak 5 Haziran 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik ise, 1 Nisan 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Kiracıların, bu değişikliğin yayımlandığı tarih olan 31 Mart 2021 itibarıyla finansal tablolar yayımlanmak üzere henüz için onaylanmamış olması durumunda da erken uygulamaya izin verilmektedir. Diğer bir ifadeyle değişikliğin yayımlandığı tarihten önceki hesap dönemlerine ilişkin finansal tablolar henüz yayımlanmamışsa, bu değişikliğin ilgili finansal tablolar için uygulanması mümkündür. 2021 değişiklikleri, değişikliğin ilk kez uygulanması sonucunda oluşan birikimli etki, değişikliğin ilk kez uygulandığı yıllık hesap döneminin başındaki geçmiş yıllar karlarının açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtılarak geriye dönük uygulanır.

Kolaylaştırıcı uygulamanın ilk versiyonu isteğe bağlı olarak uygulanmakta olup, halihazırda isteğe bağlı olarak uygulamaya devam edecektir. Bununla birlikte, 2021 değişikliklerinin uygulaması isteğe bağlı değildir. Bunun nedeni, 2020 değişikliklerinin getirdiği kolaylaştırıcı hükmü uygulamayı seçen bir kiracının, sürelerdeki uzatmayı benzer özelliklere ve benzer koşullara sahip uygun sözleşmelere tutarlı bir şekilde uygulamaya devam etmesi gerekliliğidir.

Bu durum, bir kira imtiyazı 2020 değişiklikleri uyarınca ilk kolaylaştırıcı uygulama için uygun olmamakla birlikte yeni uzatma sonucunda muafiyet için uygun hale gelirse, kiracıların önceki kiralamada yapılan değişikliklerle ilgili muhasebeleştirme işlemlerini tersine çevirmesi gerekeceği anlamına gelmektedir.

TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

Mayıs 2020'de UMSK, UFRS 3'de Kavramsal Çerçeve'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır. Değişiklikle, UMSK tarafından UFRS 3'de, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018'de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TFRS 3 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16'da yapılan değişiklik)

Mayıs 2020'de UMSK, UMS 16 *Maddi Duran Varlıklar* standardında değişiklik yapan "Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme" değişikliğini yayımlamıştır. KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 16 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Söz konusu değişiklik, bu husustaki muhasebeleştirme hükümlerini açıklığa kavuşturarak şeffaflığı ve tutarlılığı artırmaktadır - özellikle, yapılan değişiklikte bilikte, artık varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Bunun yerine, bir şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zarara yansıtmaktadır.

**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

a) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16’da yapılan değişiklik) (devamı)

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Söz konusu değişiklikler geriye dönük olarak; ancak sadece değişikliklerin ilk kez uygulandığı finansal tablolarda sunulan en erken dönemin başında veya sonrasında, yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gereken yer ve duruma getirilen maddi duran varlık kalemlerine uygulanır. Değişikliklerin ilk kez uygulanmasının birikimli etkisi, sunulan en erken dönemin başındaki dağıtılmamış kârların ya da uygun olan başka bir özkaynak bileşeninin açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolara alınır.

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37’de yapılan değişiklik)

UMSK, Mayıs 2020’de, UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’da değişiklik yapan “Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri” değişikliğini yayımlamıştır.

UMSK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanılması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımı ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UMS 37’ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 37 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliklerin ilk kez uygulanmasının birikimli etkisi, ilk uygulama tarihindeki dağıtılmamış kârların ya da uygun olan başka bir özkaynak bileşeninin açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolara alınır. Karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez.

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1’e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, “Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması”na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde “TMS 1’de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması” başlığıyla yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

- a) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler) (devamı)

TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak,UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Şirket, TMS 1 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi (TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan Değişiklikler)

Mayıs 2021’de UMSK tarafından, TMS 12 Gelir Vergileri’nde “Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi” değişikliği yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 12’e İlişkin Değişiklikler olarak 27 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan bu değişiklikler, şirketlerin belirli işlemlerde, örneğin; kiralama ve hizmetten çekme (sökme, eski haline getirme, restorasyon vb.) karşılıklarına ilişkin ertelenmiş vergiyi nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

Değişiklikle, ilk muhasebeleştirme muafiyetinin kapsamını daraltarak, eşit ve geçici farkları netleştirilen işlemlere uygulanmaması öngörülmektedir. Sonuç olarak, şirketlerin bir kiralamanın ilk defa finansal tablolara alınmasından kaynaklanan geçici farklar ve hizmetten çekme karşılıkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilmesi gerekecektir.

Değişiklikler, muafiyetin kiralama ve hizmetten çekme yükümlülükleri gibi işlemler için geçerli olmadığına açıklık getirmektedir. Bu işlemler eşit ve denkleştirici geçici farklar ortaya çıkaracaktır.

Kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri için, ilgili ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarının, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcından itibaren muhasebeleştirilmesi gerekecektir ve herhangi bir kümülatif etki önceki dönem dağıtılmamış kârlarında veya diğer özkaynak bileşenlerinde bir düzeltme olarak muhasebeleştirilecektir. Bir şirket daha önce net yaklaşım kapsamında kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmişse, geçiş üzerindeki etkinin ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcunun ayrı sunumuyla sınırlı olması muhtemel olacaktır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket, TMS 12’e ilişkin bu değişikliklerin finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

a) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (TMS 8'e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 8'e İlişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler ayrıca, bir şirketin bir muhasebe politikası tarafından belirlenen amaca ulaşmak için bir muhasebe tahmini geliştirdiğini belirterek, muhasebe politikaları ile muhasebe tahminleri arasındaki ilişkiyi açıklığa kavuşturmuştur.

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

- Bir ölçüm yöntemi seçme (tahmin veya değerlemeyöntemi) – örneğin, TFRS 9 Finansal Araçlar uygulanırken beklenen kredi zararları için zarar karşılığını ölçmek için kullanılan bir tahmin tekniği ve
- Seçilen ölçüm yöntemi uygularken kullanılacak girdileri seçme - ör. TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar uygulanırken garanti yükümlülükleri için bir karşılık belirlemek için beklenen nakit çıkışları.

Bu tür girdilerdeki veya değerlendirme tekniklerindeki değişikliklerin etkileri, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerdir. Muhasebe politikalarının tanımında herhangi bir değişikliğe gidilmemiş olup aynı şekilde kalmıştır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir ve Şirket'in bu değişiklikleri uyguladığı ilk yıllık raporlama döneminin başında veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahminlerindeki ve muhasebe politikalarındaki değişikliklere ileriye yönelik uygulanacaktır.

Şirket, TMS 8'e ilişkin bu değişikliklerin finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (TMS 1'e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, muhasebe politikalarına ilişkin açıklamaların faydalı olacak şekilde yapmalarını sağlanmasına yardımcı olmak amacıyla UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da güncelleme yayımlanmıştır. Bu değişikliklerden UMS 1'e ilişkin olanları KGK tarafından da TMS 1'e İlişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek;
- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve
- Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

- a) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (TMS 1'e ilişkin Değişiklikler) (devamı)

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olup şirketler daha erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Şirket, TMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişikliklerin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Yıllık İyileştirmeler /2018-2020 Dönemi -TFRS'deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için KGK tarafından 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan "TFRS'de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi" aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS'lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 1- Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra TFRS'leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1'in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra TFRS'leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1.D16(a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın TFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişiklikle birlikte, bağlı ortaklıklar için bu isteğe bağlı bu muafiyetin uygulanması suretiyle i) gereksiz maliyetleri düşürmeyi ve ii) benzer eş anlı muhasebe kayıtlarının tutulması ihtiyacının ortadan kaldırılmasını sağlayarak TFRS'lere geçişi kolaylaştıracaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Bu değişiklik, finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için '% 10 testinin' gerçekleştirilmesi amacıyla - alınan ücretlerin bu işlemler için ödenen ücretler düşülerek net tutar üzerinden belirlenmesinde -, dikkate alınacak ücretlerin yalnızca borçlu ve borç veren sıfatları ile bunlar arasında veya bunlar adına karşılıklı olarak ödenen veya alınan ücretleri içerdiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler

Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergiler için yapılan ödemelerindikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmak suretiyle, TMS 41'deki gerçeğe uygun değer ölçüm hükümlerinin TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü'nde gerçeğe uygun değer belirlenmesinde dikkate alınması öngörülen işlem maliyetleri ile uyumlu hale getirmiştir. Bu değişiklik, uygun olan durumlarda, TFRS 13'ün kullanılmasına yönelik esneklik sağlamaktadır.

- b) 1 Ocak 2021 tarihinde yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2021 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1)Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme Ve Ölçme, TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve TFRS 16 Kiralamalar'da Yapılan Değişiklikler)

3. Bölgümlere Göre Raporlama

Şirket'in faaliyet alanı ve bu faaliyet alanını oluşturan ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri ile üretim süreçleri, müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler benzerdir. Ayrıca, Şirket'in organizasyon yapısı, Şirket'in farklı faaliyetleri içeren ayrı bölümler halinde yönetilmesi yerine tek bir faaliyetin yönetilmesi şeklinde oluşturulmuştur. Bu sebeplerden dolayı, Şirket'in operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve faaliyet sonuçları ile bu faaliyetlere tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

4. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	4.314	3.738
Banka	129.316.599	199.483.343
- vadesiz TL mevduat	18.560.685	13.890.491
- vadesiz döviz mevduat	36.226.559	23.104.690
- vadeli TL mevduat	32.011.950	9.771.039
- vadeli döviz mevduat	40.741.966	151.731.021
- blokeli TL mevduat	1.775.439	986.102
Alınan Çekler	6.333.500	8.286.300
B tipi Likit Yatırım Fonu	398.565	383.775
Toplam	136.052.978	208.157.156

31 Mart 2022 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir:

			31 Mart 2022	
Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Vade	Faiz (%)
Avro	2.501.733	40.741.966	18 Nisan 2022 - 29 Nisan 2022	1,52 - 1,60
TL	32.011.950	32.011.950	1 Nisan 2022 - 27 Nisan 2022	14,73 - 17,25
Toplam		72.753.916		

31 Aralık 2021 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir:

			31 Aralık 2021	
Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Vade	Faiz (%)
ABD Doları	1.873.733	24.974.987	14 Ocak 2022 - 1 Şubat 2022	1,00
Avro	8.401.840	126.756.034	7 Ocak 2022 - 10 Şubat 2022	0,35 - 0,50
TL	9.771.039	9.771.039	25 Ocak 2022	16,75 - 17,75
Toplam		161.502.060		

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 1.775.439 TL tutarında blokeli TL mevduat bulunmaktadır. (31 Aralık 2021- 986.102 TL.)

“Türk Lirası Mevduat ve Katılma Hesaplarına Dönüşümün Desteklenmesi Hakkında Tebliğ” doğrultusunda 50.349.194 TL tutarındaki dövizli banka mevduatı “Kur/ Altın Fiyatı Korumalı TL Vadeli Mevduat/Katılım Hesapları”na (KKMH) dönüştürülmüştür. Kısa vadeli finansal yatırımlar, kur korumalı mevduat hesabı ve ilgili hesabın faiz tahakkukundan oluşmaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**5. Borçlanmalar**

Kısa vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli banka kredileri	266.857.800	221.799.080
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	17.110.214	60.681.852
<i>Kiralamalar</i>		
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	10.825.697	7.223.152
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	540.022	16
Toplam	295.333.733	289.704.100

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	1,00-3,50	10.405.125	169.757.535
TL	14,75-19,20	114.210.479	114.210.479
Toplam			283.968.014
31 Aralık 2021			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	0,50-2,75	13.675.454	206.689.443
TL	19,00-19,25	75.791.489	75.791.489
Toplam			282.480.932

Uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli banka kredileri	41.445.068	35.762.423
<i>Kiralamalar</i>		
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	877.810	--
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	10.294.042	2.270.831
Toplam	52.616.920	38.033.254

Uzun vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	3,60	242.732	3.960.124
TL	19,25-19,79	37.484.944	37.484.944
Toplam			41.445.068
31 Aralık 2021			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	2,75	983.280	14.861.203
TL	19,25	20.901.220	20.901.220
Toplam			35.762.423

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

6. **Ticari Alacak ve Borçlar**

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	190.089.251	171.317.443
Alacak senetleri ve vadeli çekler	226.109.670	177.903.534
Diğer alacaklar	163.903.535	133.782.050
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	(2.476.636)	(2.262.485)
Vadeli çekler	(4.236.661)	(3.729.127)
Alıcılar	(4.408.464)	(3.119.466)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(37.708.187)	(36.564.081)
İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar	531.272.508	437.327.868
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 22)	51.782.299	42.291.776
Toplam	583.054.807	479.619.644

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	1.074.000	352.922
Alacak senetleri reeskontu (-)	(149.588)	(81.823)
Toplam	924.412	271.099

Şirket'in 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 109 gündür (31 Aralık 2021 – 94 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Açılış bakiyesi	36.564.081	33.544.509
Cari dönem karşılık gideri	1.228.587	990.289
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 17)	(84.481)	(160.703)
Kapanış bakiyesi	37.708.187	34.374.095

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

6. **Ticari Alacak ve Borçlar (devamı)**

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Satıcılar	141.112.587	158.214.363
Borç reeskontu (-)		
<i>Satıcılar</i>	<i>(1.262.413)</i>	<i>(792.955)</i>
<i>İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar</i>	<i>139.850.174</i>	<i>157.421.408</i>
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 22)	49.511.222	54.417.245
Toplam	189.362.396	211.838.653

Şirket'in 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 49 gündür (31 Aralık 2021 – 53 gün).

7. **Stoklar**

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Emtia	163.181.293	136.819.509
İlk madde ve malzeme	140.901.474	116.239.200
Mamuller	36.484.854	33.464.304
Yarı mamuller	11.981.752	20.508.375
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 20)	<i>(14.576.382)</i>	<i>(18.646.757)</i>
Toplam	337.972.991	288.384.631

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 31 Mart 2022</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2021</u>
Açılış bakiyesi	18.646.757	12.474.595
Cari dönem (geliri)/gideri	<i>(4.070.375)</i>	<i>(778.376)</i>
Kapanış bakiyesi	14.576.382	11.696.219

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**8. Türev Araçlar**

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Vadesi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TL Karşılığı)
20.04.2022	500.000	Avro	7.923.750	TL	15,8475	265.053
17.05.2022	500.000	Avro	8.223.350	TL	16,4467	153.224
17.06.2022	750.000	Avro	12.791.625	TL	17,0555	115.207
20.07.2022	750.000	Avro	13.180.125	TL	17,5735	94.220
09.05.2022	400.000	Avro	6.587.600	TL	16,4690	71.301
27.04.2022	400.000	Avro	6.526.000	TL	16,3150	66.749
07.07.2022	500.000	Dolar	7.835.000	TL	15,6700	10.358
05.07.2022	500.000	Avro	8.740.000	TL	17,4800	4.247
26.07.2022	400.000	Avro	7.184.800	TL	17,9620	(58.673)
24.06.2022	500.000	Dolar	7.905.750	TL	15,8115	(132.209)
						589.477

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Vadesi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TL Karşılığı)
21.01.2022	750.000	Avro	8.764.500	TL	11,6860	2.519.886
07.01.2022	500.000	Avro	5.382.650	TL	10,7653	2.067.885
09.02.2022	500.000	Avro	6.658.000	TL	13,3160	1.169.374
11.02.2022	250.000	Avro	3.697.300	TL	14,7892	586.572
04.02.2022	250.000	Avro	3.228.800	TL	12,9152	581.746
28.01.2022	500.000	Avro	7.470.350	TL	14,9407	367.955
18.02.2022	250.000	Avro	3.648.250	TL	14,5930	283.106
25.02.2022	250.000	Avro	3.602.100	TL	14,4084	217.905
10.02.2022	500.000	Avro	7.089.500	TL	14,1790	149.185
28.01.2022	500.000	Avro	7.228.500	TL	14,4570	131.779
04.03.2022	250.000	Avro	3.893.250	TL	15,5730	28.719
11.03.2022	350.000	Avro	5.782.770	TL	16,5222	27.970
14.01.2022	300.000	Avro	4.472.790	TL	14,9093	(243.049)
11.02.2022	300.000	Avro	4.885.710	TL	16,2857	(253.867)
03.03.2022	500.000	Avro	8.608.000	TL	17,2160	(364.580)
18.03.2022	250.000	Avro	4.359.000	TL	17,4360	(729.062)
						6.541.524

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

9. **Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler**

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Verilen sipariş avansları	61.122.996	90.798.452
Gelecek aylara ait giderler	6.434.178	2.273.195
Toplam	67.557.174	93.071.647

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Verilen avanslar	3.999.538	2.395.404
Gelecek yıllara ait giderler	263.143	83.860
Toplam	4.262.681	2.479.264

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Alınan sipariş avansları	100.962.312	57.526.065
Gelecek aylara ait gelirler	3.251.504	2.937.791
Toplam	104.213.816	60.463.856

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	486.036	480.707
Toplam	486.036	480.707

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

10. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 6.569.063 TL'dir (31 Aralık 2021 – 10.921.112 TL).

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 378.617 TL (31 Aralık 2021 – 208.747 TL), birikmiş amortisman tutarı 139.859 TL'dir (31 Aralık 2021 – 24.967 TL).

Dönemin amortisman giderlerinin 1.365.363 TL'si satılan malın maliyetine (31 Mart 2021 – 1.116.346 TL), 438.231 TL'si pazarlama giderlerine (31 Mart 2021 – 278.838 TL), 283.651 TL'si genel yönetim giderlerine (31 Mart 2021 – 202.072 TL) ve 164.336 TL'si ise araştırma geliştirme giderlerine yansıtılmıştır (31 Mart 2021 – 139.823 TL).

11. Kullanım Hakkı Varlıkları

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık dönem itibarıyla kullanım hakkı varlıkları toplamı 38.427.267 TL (31 Aralık 2021 – 24.919.793 TL) ve birikmiş amortisman tutarı 18.877.050 TL'dir (31 Aralık 2021 – 16.711.656 TL).

12. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	3.573.617	2.166.944
Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar	3.309.286	2.831.120
Ödenecek personel ücretleri	690.350	346.832
Toplam	7.573.253	5.344.896

b) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Ödenecek ikramiye karşılığı	--	2.719.377
Toplam	--	2.719.377

c) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 20)	22.782.897	14.683.396
Dava gider karşılığı (Dipnot 20)	787.945	370.926
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	1.635.447	2.864.163
Toplam	25.206.289	17.918.485

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**12. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)**

d) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 20)	39.945.229	38.802.405
Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 20)	2.005.543	1.072.250
Toplam	41.950.772	39.874.655

- e) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 302.559.711 TL'dir (31 Aralık 2021 – 345.942.165 TL).
- f) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 225.483.154 TL'dir (31 Aralık 2021 – 197.663.085 TL).
- g) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 37.708.187 TL'dir (31 Aralık 2021 - 36.564.081 TL).

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	302.559.711	11.621.410	592.040	17.028.219	237.392
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRI'ler	--	--	--	--	--
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
TOPLAM	302.559.711	11.621.410	592.040	17.028.219	237.392

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**12. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)**

31 Aralık 2021	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş					
Olduğu TRİ'ler	345.942.165	11.127.850	1.953.415	20.795.153	237.392
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen					
ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi					
amacıyla diğer 3.kişilerin borcunu temin					
amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRİ'ler	--	--	--	--	--
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu					
TRİ'ler	--	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen					
diğer şirket şirketleri lehine vermiş					
olduğu TRİ'ler	--	--	--	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler					
lehine vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--	--	--
TOPLAM	345.942.165	11.127.850	1.953.415	20.795.153	237.392

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotek yoktur.

13. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Devreden KDV	13.629.267	13.621.545
Diğer KDV	119.268	251.539
Peşin ödenen vergi ve fonlar	801.072	107.786
Diğer özel tüketim vergisi	105.051	105.051
Diğer dönen varlıklar	8.184	15.786
Toplam	14.662.842	14.101.707

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<u>İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler;</u>		
Diğer KDV	801.074	251.539
Özel tüketim vergisi	105.051	105.052
Toplam	906.125	356.591

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

14. Özkaynaklar

a) Ödenmiş Sermaye :

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermayesi aşağıdaki gibidir:

<u>Adı</u>	<u>Pay Oranı</u>	<u>Pay Tutarı</u>
Alarko Holding A.Ş.	% 42,03	4.539.130
Carrier HVACR Investments B.V.	% 42,03	4.539.130
Diğer (*)	% 15,94	1.721.740
Sermaye	%100,00	10.800.000
Sermaye düzeltme farkları		25.665.050
Toplam sermaye		36.465.050

(*) Sermayenin % 10'undan daha azına sahip ortakların toplamını göstermektedir.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 10.800.000 TL'dir. Şirket'in ödenmiş sermayesi 10.800.000 TL olup 1 Kr nominal değerli 1.080.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. Şirket'in imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler Ana Ortaklık'ın ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşınca kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, Şirket'in yasal yedekler toplamı 21.168.163 TL'dir (31 Aralık 2021 - 21.168.163 TL).

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları):

Geçmiş yıl kar/ (zararlarının) dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
2021 yılı karının transferi	71.950.613	--
2020 yılı karının transferi	--	61.871.469
Yasal yedeklere transfer	--	(2.430.000)
Kar payları	--	(24.840.000)
Olağanüstü yedekler	284.371.151	249.769.682
Enflasyon düzeltme farkları	90.050.473	90.050.473
Geçmiş yıl karları	446.372.237	374.421.624

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)****14. Özkaynaklar(devamı):**

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Olağanüstü yedekler	356.321.764	284.371.151
Enflasyon düzeltmesi farkları	90.050.473	90.050.473
Toplam	446.372.237	374.421.624

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtılabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları) (devamı):

Emisyon primi, yasal ve olağanüstü yedeklerin endekslenmesi sonucu oluşan özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022		Enflasyon
	Tarihi Değeri	Endekslenmiş Değeri	Düzeltilmesi Farkları
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	21.168.163	31.409.589	10.241.426
Olağanüstü yedekler	356.321.764	436.160.455	79.789.304
			90.050.473
	31 Aralık 2021		Enflasyon
	Tarihi Değeri	Endekslenmiş Değeri	Düzeltilmesi Farkları
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	21.168.163	31.409.589	10.241.426
Olağanüstü yedekler	284.371.151	364.160.455	79.789.304
			90.050.473

Enflasyon düzeltme farkları bedelsiz sermaye artırım ve zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ayrıca üzerinde kar dağıtımını engelleyici herhangi bir kayıt bulunmayan yedek kalemlerinden kaynaklanan enflasyon düzeltme farkları kar dağıtımında kullanılabilecektir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**15. Hasılat ve Satışların Maliyeti**

Hasılat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Yurtiçi satışlar	399.478.717	189.035.650
Yurtdışı satışlar (Dipnot 22)	75.890.756	36.402.551
Diğer satışlar	1.487.075	802.479
Satıştan iadeler	(2.471.337)	(658.387)
Satış iskontoları	(3.254.503)	(3.392.336)
Toplam	471.130.708	222.189.957

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Satılan ticari mallar maliyeti	201.531.361	61.463.489
Satılan mamuller maliyeti	107.612.281	94.421.802
Satılan hizmet maliyeti	18.256.887	7.221.017
Satılan yarı mamul maliyeti	1.184.133	2.953.508
Toplam	328.584.662	166.059.816

16. Genel Yönetim Giderleri, Pazarlama Giderleri ile Araştırma ve Geliştirme Giderleri

Genel yönetim giderleri, pazarlama giderleri ile araştırma ve geliştirme giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Genel yönetim giderleri	17.950.406	10.411.592
Pazarlama giderleri	40.236.921	25.197.830
Araştırma ve geliştirme giderleri	6.528.043	3.797.144
Toplam	64.715.370	39.406.566

17. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Kambiyo karı	68.416.457	25.966.353
Vade farkı gelirleri	12.732.536	7.872.377
Reeskont gelirleri	10.455.337	3.879.497
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	3.339.709	629.872
Faiz gelirleri	758.934	2.260.435
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları	84.481	160.703
Alınan tazminatlar	27.097	300
Diğer gelirler ve karlar	66.014	741.410
Toplam	95.880.565	41.510.947

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**17. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler(devamı)**

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Kambiyo zararları	60.694.072	21.414.455
Reeskont faiz giderleri	12.065.105	5.261.829
Forward karşılık gideri	5.952.046	--
Garanti kapsamındaki masraflar	4.778.944	2.861.415
Vade farkı gideri	2.026.567	699.751
Komisyon giderleri	1.047.144	225.050
Ticari masraflar	426.044	229.508
Diğer giderler ve zararlar	719.320	176.463
Toplam	87.709.242	30.868.471

18. Finansman Giderleri

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Kredi Giderleri	3.352.376	625.188
Kiralamalara ait faiz giderleri	1.276.147	498.589
Teminat Mektubu Giderleri	728.676	498.621
E-Tahsilat Giderleri	504.198	391.172
Diğer Finansman Giderleri	1.599.679	78.159
Toplam	7.461.076	2.091.729

19. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar	52.550	52.550
Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler	695.539	695.539
Toplam	748.089	748.089

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar, Şirket'in tahsil edemediği alacaklarına karşılık olarak aldığı ve kısa vadede satma niyetinde olduğu varlıklardan (binalardan) oluşmaktadır.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler, Şirket'in bilanço aktifinde bulunan İstanbul Tuzla, Kanlımandıra mevkinde 4723 parselde kayıtlı 29.624 m2 büyüklüğündeki araziden oluşmaktadır.

20. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri**a) Kurumlar vergisi;**

Gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Cari dönem vergisi	(17.234.986)	(6.883.157)
Ertelenmiş vergi geliri	25.236.087	4.000.913
Toplam vergi geliri / (gideri)	8.001.101	(2.882.244)

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**20. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri(devamı)**

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %23’dir (2021: %25). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin düşülmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	18.698.349	24.893.545
Peşin ödenen vergi ve fonlar	--	(13.683.343)
Toplam	18.698.349	11.210.202

- b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri;
Ertelenmiş vergi varlıkları, yükümlülükleri, gelirleri ve giderleri ile ertelenmiş vergi hesaplamalarına temel teşkil eden geçici farklar aşağıdaki gibidir :

	Toplam Geçici Gelir/(Gider) Farkları		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alicılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	476.901	--	109.687	--
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 7) (*)	14.576.382	18.646.757	3.352.568	4.288.754
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark (*)	21.250.357	13.513.750	4.887.581	3.108.161
Şüpheli alacak karşılığı kaydı (*)	6.406.103	5.629.810	1.473.404	1.294.856
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 12) (*)	22.782.897	14.683.396	5.240.066	3.377.181
Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 12) (*)	787.945	370.926	181.227	85.313
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 12) (*)	2.005.543	1.072.250	401.109	214.450
İsim Hakkı karşılığı kaydı	1.192.559	--	274.288	--
Kiralama hakkı yükümlülükleri - kısa vade	10.825.697	7.223.152	2.489.910	1.661.325
Kiralama hakkı yükümlülükleri - uzun vade	10.294.042	2.270.831	2.058.808	454.166
Risturn karşılığı kaydı	1.357.347	--	312.190	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	197.421.167	88.193.549	39.463.368	17.617.843
Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 12)	39.945.229	38.802.405	7.989.047	7.760.482
Banka kredi faizlerinin indirilmesi	854.929	4.822.097	425.596	1.109.082
Diğer (*)	--	4.478.947	--	1.030.159
Ertelenmiş vergi varlıkları	330.177.098	199.707.870	68.658.849	42.001.772
Alicılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	--	(248.644)	--	(57.188)
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	(1.262.420)	(792.955)	(290.357)	(182.381)
Türev araç değerlemesi	(589.477)	(6.541.524)	(135.580)	(1.504.551)
Kullanım hakkı varlıkları	(19.550.217)	(8.208.137)	(3.910.043)	(1.641.627)
Gelir Tahakkuku (*)	(2.309.560)	(2.859.943)	(531.199)	(657.787)
Diğer (*)	(1.486.584)	--	(341.914)	--
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(25.198.258)	(18.651.203)	(5.209.093)	(4.043.534)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	304.978.840	181.056.667	63.449.756	37.958.238

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**20. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri(devamı)**

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri(devamı);

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. Bu sebeple ertelenmiş vergi hesaplaması 2022 yılı için %23, 2023 yılından itibaren %20 vergi oranları kullanılarak yapılmıştır.

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	63.449.756	21.958.076
Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı	(37.958.238)	(18.057.458)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	25.491.518	3.900.618

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri	25.236.087	4.000.913
Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi	255.431	(100.295)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	25.491.518	3.900.618

21. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Dönem karı (TL)	87.726.070	22.404.209
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*)	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç (TL)	8,123	2,074
Hissedarlara dağıtılan temettü	--	24.840.000
Pay başına dağıtılan brüt temettü	--	2,300

(*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**22. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler**

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Carrier Solutions Contracting and Trading	27.898.167	6.106.561
Arabian Air Conditioning Company Ltd	6.858.533	1.944.289
AHI Carrier FZC	4.348.950	19.190.039
Carrier Kuwait Airconditioning	3.653.765	3.292.567
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	3.063.708	2.296.194
UTS Carrier LLC	2.747.167	2.192.919
Carrier Distribution Italy SRL	632.366	--
Kiddle Products Limited	403.741	233.167
UTC Building & Industrial Systems	377.679	1.662.723
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	357.925	4.261.436
Alarko Fenni Malzeme Satış Ve İmalat A.Ş.	313.114	342.981
Carrier Corporation	234.140	190.644
Carrier Klimatechnik Gmbh	232.239	--
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri Ve Ticaret A.Ş.	218.834	228.996
Alarko Holding A.Ş.	176.258	--
Compania Industrial De Aplicaciones	127.696	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	66.163	24.521
Carrier Erco Montluel	54.797	--
Carrier Societe En Commandite Simple	17.858	16.077
Carrier Asia Ltd	--	265.632
Carrier SCS	--	18.382
Carrier Vietnam Air Cond.Co.Ltd	--	11.256
Climate & Controls Benelux B.V.	--	9.441
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	--	2.612
Al-Riva Proje.Ar.Deg.Konut İnş.Tic. A.Ş.	--	1.297
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	--	96
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	(801)	(54)
Toplam (Dipnot 6)	51.782.299	42.291.776

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

22. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Century Carrier Residential Air-Condinitoning	20.518.366	10.047.253
Carrier SCS	8.405.159	13.205.183
Toshiba Carrier Thailand	6.666.725	14.488.095
Toshiba Carrier Corporation	6.312.067	901.274
Carrier Kuwait Air Conditioning	1.919.522	--
Carrier Arcd Pte Ltd.	1.568.961	--
Carrier Corporation	1.286.200	1.401.059
Alarko Holding A.Ş.	752.977	3.783.287
Toshiba Carrier UK Ltd	641.970	585.378
Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd	509.494	730.753
Profroid Industries	315.610	--
U.T. Electronic Controls	229.270	77.834
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri Ve Ticaret A.Ş.	163.170	--
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	118.000	1.134
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	104.738	--
Carrier Asia Ltd	--	8.165.835
AHI Carrier FZC	--	583.988
Automated Logic Corporation	--	446.172
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	(8)	--
Toplam (Dipnot 6)	49.512.222	54.417.245

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**22. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Carrier Solutions Contracting and Trading	27.300.512	11.209.044
Arabian Air Conditioning Company Ltd	6.547.461	--
AHI Carrier FZC	6.160.672	3.275.723
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	3.008.426	983.057
Toshiba Carrier (Thailand) Co.	2.746.280	--
UTS Carrier LLC	2.424.901	6.843.724
Carrier Distribution Italy S.R.L.	1.756.794	--
Utc Building & Industrial Systems	1.210.339	--
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	1.143.716	1.507.060
Kidde Products Limited	389.578	140.705
Carrier Klimatechnik Gmbh	227.335	--
Carrier Corporation	226.092	--
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	216.515	171.680
Carrier Kuwait Airconditioning	154.735	161.923
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	128.223	388.851
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri Ve Ticaret A.Ş.	108.107	--
Carrier SCS	84.623	139.304
AHI Carrier Hvac Bulgaria	70.678	125.520
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	56.070	4.800
Carrier Australia Pty Ltd	26.022	1.461.992
Alarko Fenni Malzeme Satış Ve İmalat A.Ş.	3.525	2.592
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	--	541.287
Carrier Asia Ltd	--	443.791
Carrier Polska Sp.Z.o.o.	--	91.429
Climate & Controls Benelux B.V.	--	6.101
Alarko Holding A.Ş.	--	2.638
Alyat Teknolojileri Yatırımları Holding A.Ş.	--	138
Toplam	53.990.604	27.501.359

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**22. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Toshiba Carrier (Thailand) Co.	21.456.247	40.405.620
Carrier SCS	12.124.493	10.829.026
Century Carrier Residential Air-Conditioning	10.493.423	14.035.884
Carrier Asia Ltd	8.486.933	--
Carrier Kuwait Airconditioning	1.864.284	362.760
Automated Logic Corporation	1.330.925	1.213.731
Alarko Holding A.Ş.	1.160.742	864.505
Toshiba Carrier Corporation	1.088.033	592.292
Toshiba Carrier UK Ltd	1.071.567	275.974
Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd	879.886	846.699
Carrier European Replacement Components Division	879.744	533.322
Profroid	708.350	473.845
Gdmidea Heating& Ventilating Equipment Co. Ltd	607.991	--
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	270.547	520.804
Carrier Klimatechnik Gmbh	176.444	--
Al-Riva Proje.Ar.Deg.Konut İnş.Tic. A.Ş.	163.170	--
U.T. Electronic Controls	109.503	231.712
Carrier Corporation	62.169	733.977
CLK Corporation	52.296	22.072
AHI Carrier FZC	24.345	3.582
Carrier Arcd Pte Ltd	--	1.537.948
Carrier Solutions Contracting and Trading	--	38.370
UTS Carrier LLC	--	27.155
Climate & Controls Benelux B.V.	--	15.358
Toplam	63.011.092	73.564.636

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.373.141 TL'dir (31 Mart 2021 – 833.310 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

22. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)

İlişkili taraflardan alınan ve bu şirketlere ödenen faiz, kira ve benzerleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
<u>Alınan kira:</u>		
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri Ve Ticaret A.Ş.	49.599	37.730
Toplam	49.599	37.730

<u>Ödenen kira:</u>		
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	300.000	347.917
Alarko Holding A.Ş.	86.138	81.714
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	9.042	6.919
Toplam	395.180	436.550

<u>Ödenen komisyon:</u>		
Carrier Kuwait Air Conditioning	1.864.284	--
Carrier Klimatechnick Gmbh	176.444	--
AHI Carrier FZC	24.345	3.582
Toplam	2.065.073	3.582

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 31 Mart 2022 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 195.703.200 TL'dir (31 Aralık 2021 – 176.187.600 TL).

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

23. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Yabancı Para Riski

Şirket'in işletme, yatırım ve finansal faaliyetlerinden doğan dövizli işlemlerinin rapor tarihi itibarıyla bakiyeleri aşağıda açıklanmıştır. Şirket, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağlarla ilgili olarak; Türk Lirası karşısında söz konusu dövizlerin kurlarında değişimler olması durumunda döviz kuru riskine maruz kalabilir. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun, sürekli analiz ve takip edilmesi ile sınırlandırılmaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

23. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	31 Mart 2022					31 Aralık 2021				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ	Diğer
1. Ticari Alacaklar	145.179.109	2.981.460	6.234.944	--	--	173.463.739	3.411.369	8.483.870	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	80.044.649	300.053	4.645.405	--	--	175.439.729	2.076.132	9.794.352	140	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	225.223.758	3.281.513	10.880.349	--	--	348.903.468	5.487.501	18.278.222	140	--
4. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	225.223.758	3.281.513	10.880.349	--	--	348.903.468	5.487.501	18.278.222	140	--
6. Ticari Borçlar	83.581.302	2.882.105	2.441.147	77.594	--	157.742.990	5.750.666	4.759.708	34.107	4.032.511
7. Finansal Yükümlülükler	171.421.578	-	10.507.121	--	--	206.692.815	--	13.675.677	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	29.908.690	74.619	1.766.158	--	--	22.007.786	602.068	924.207	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	284.911.570	2.956.724	14.714.426	77.594	--	386.443.591	6.352.734	19.359.592	34.107	4.032.511
9a. Finansal Yükümlülükler	3.960.124	--	242.732	-	--	14.861.196	--	983.280	--	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	3.960.124	--	242.732	-	--	14.861.196	--	983.280	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	288.871.694	2.956.724	14.957.158	77.594	--	401.304.787	6.352.734	20.342.872	34.107	4.032.511
12. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	83.141.920	1.000.000	4.200.000	--	--	91.030.260	--	6.200.000	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5- 11+12)	19.493.984	1.324.789	123.191	--	--	38.628.941	(865.233)	4.135.350	(33.967)	(4.032.511)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2+4-6-7-8)	(63.647.936)	324.789	(4.076.809)	--	--	(52.401.319)	(865.233)	(2.064.650)	(33.967)	(4.032.511)
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	589.477	--	--	--	--	6.541.524	--	--	--	--
16. İhracat (Dipnot 15)	75.890.756	238.990	4.503.457	--	--	208.869.655	3.907.541	16.115.352	1.590	2.911.411
İhracat (*)	--	--	--	--	--	36.402.551	505.084	3.727.041	--	148.981
17. İthalat	162.066.021	6.998.919	4.028.410	64.482	8.486.933	536.893.549	34.479.980	26.809.071	205.263	149.502
İthalat (*)	--	--	--	-	-	126.813.995	75.781.716	50.732.078	252.168	48.033

* 31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**23. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)****Yabancı Para Riski (devamı)**

Şirket'in kur riski analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Mart 2022				
Kar / Zarar			Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	475.397	(475.397)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	-	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	475.397	(475.397)	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(6.639.287)	6.639.287	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(6.639.287)	6.639.287	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(148.831)	148.831	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(148.831)	148.831	--	--
TOPLAM (3+6+9)	(6.312.721)	6.312.721	--	--
31 Aralık 2021				
Kar / Zarar			Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.153.269)	1.153.269	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.153.269)	1.153.269	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(3.114.876)	3.114.876	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(3.114.876)	3.114.876	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(901.403)	901.403	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(901.403)	901.403	--	--
TOPLAM (3+6+9)	(5.169.548)	5.169.548	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

24. **Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar**

Bulunmamaktadır.

25. **Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileven ya da Finansal Tabloların Açık Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gerekli Olan Diğer Hususlar**

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022	1.105.027.426
31 Aralık 2021	1.150.347.817

=====